

# **SPRAWOZDANIE**

**Rady Nadzorczej**  
**FOTA S.A. w upadłości układowej z siedzibą w Gdyni**  
**z oceny:**

- **skonsolidowanego sprawozdania finansowego FOTA S.A. za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.**
- **sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej FOTA w okresie od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.**

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ**  
**z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności**  
**Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r.**

**Spis treści:**

I.	Wstęp	str. 3
II.	Ocena sprawozdania finansowego	str. 5
III.	Ocena sprawozdania z działalności	str. 7
IV.	Wnioski końcowe	str. 8
V.	Podpisy członków Rady Nadzorczej	str. 8

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ**  
**z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności**  
**Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r.**

**I. Wstęp**

Niniejsze sprawozdanie stanowi wypełnienie obowiązków nałożonych na Radę Nadzorczą (dalej: Rada) przez przepis art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych.

Podstawę do opracowania sprawozdania z oceny skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej (dalej: Grupa), w której jednostką dominującą jest FOTA S.A. z siedzibą w Gdyni (dalej: Spółka) stanowią:

1. skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r., obejmujące:
  - 1) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2013 r., które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 262 454 tys. PLN,
  - 2) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. wykazujące stratę w 63 977 tys. PLN,
  - 3) skonsolidowany rachunek z przepływów środków pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku,
  - 4) skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku,
  - 5) informację dodatkową o przyjętych zasadach rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
2. stanowisko biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.
3. sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej w okresie od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.
4. sprawozdania oraz analizy przedkładane Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki,
5. rekomendacja Komitetu Audytu.
6. inne dokumenty źródłowe.

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ**  
**z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności**  
**Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r.**

FOTA S.A. będąca jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 29 sierpnia 2001 roku. Siedziba Spółki mieści się w Gdyni przy ul. Stryjskiej 24. Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000047702. Spółce nadano numer statystyczny REGON 192598184. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony. Podstawowym przedmiotem działania Spółki jest sprzedaż części zamiennych i akcesoriów do pojazdów mechanicznych.

W skład Grupy w roku 2013 wchodziła Spółka oraz następujące jednostki zależne i stowarzyszone:

Jednostka	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział Spółki w kapitale [%]	Metoda konsolidacji
Fota S.A.	Gdynia, <i>Polska</i>	handel częściami samochodowymi	Jednostka dominująca	
Art-Gum	Mazańcowice, <i>Polska</i>	handel oponami	75,6%	Pełna
Autoprime Słowacja	Nitra, <i>Słowacja</i>	handel częściami samochodowymi	100,0%	Pełna
Fota Ukraina	Kijów, <i>Ukraina</i>	handel częściami samochodowymi	70,0%	Pełna
Expom Kwidzyn	Nowy Dwór, <i>Polska</i>	produkcja i regeneracja części	99,5%	Pełna
Automotosport	Presow, <i>Słowacja</i>	handel częściami samochodowymi	100,0%	Pełna
Fota Cesko	Cieszyn, <i>Czechy</i>	nie prowadzi działalności operacyjnej	100,0%	Pełna

Podmiotem uprawnionym do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego świadczącym usługi audytorskie na rzecz Spółki jest BT&A Audyt i Doradztwo Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu przy ul. Grudzieniec 102, zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy pod numerem KRS 0000340140. Podmiot figuruje na liście podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzonej przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem 3514.

Na podstawie rekomendacji Zarządu Rada Nadzorcza podjęła uchwałę o wyborze podmiotu uprawnionego do przeglądu i badania półrocznych i rocznych, jednostkowych i

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ**  
**z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności**  
**Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r.**

skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki w 2013 r. Rada Nadzorcza upoważniła Zarząd Spółki do zawarcia stosownej umowy z BT&A Audyt i Doradztwo Sp. z o.o.

Wszystkie jednostki konsolidowane miały ten sam dzień bilansowy co jednostka dominująca (Spółka).

Rada Nadzorcza stwierdza, że zapoznała się z otrzymanymi dokumentami sprawozdawczymi Grupy oraz z opinią i raportem biegłego rewidenta, a także dokonała analizy działalności Grupy w roku 2013 w oparciu o podejmowane przez Radę czynności nadzoru.

## **II. Ocena sprawozdania finansowego**

W ocenie Rady Nadzorczej skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.:

- 1) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2013 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.,
- 2) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- 3) jest zgodne z wpływającymi na treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi Grupę.

W oparciu o dokumentację stanowiącą podstawę sporządzenia niniejszego sprawozdania Rada ustaliła, że :

- 1) podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa,

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ**  
**z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności**  
**Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r.**

- 2) podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący badania tego sprawozdania, spełnili warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi,
- 3) według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy oraz jej wynik finansowy,
- 4) według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki sprawozdanie z działalności Grupy zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń,
- 5) znaczące założenia przyjęte przez Zarząd Spółki przy ustalaniu wartości szacunkowych, w tym wycenianych według wartości godziwej, są racjonalne,
- 6) relacje i transakcje z podmiotami powiązаныmi zostały przez Zarząd Spółki odpowiednio rozliczone i ujawnione,
- 7) wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w związku z którymi MSSF wymagają korekt lub ujawnienia, zostały przez Zarząd Spółki skorygowane lub ujawnione,
- 8) udostępnione zostały biegłym rewidentom wszystkie informacje, takie jak zapisy, dokumenty oraz inne sprawy, co do których Zarząd Spółki jest świadomy, że mają znaczenie dla sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- 9) udostępnione zostały biegłym rewidentom dodatkowe informacje, o które zwracali się do Zarządu Spółki związku z badaniem oraz, że biegli rewidenci mieli nieograniczony kontakt z osobami ze Spółki, od których uzyskanie dowodów badania biegły rewident uznał za konieczne,
- 10) wszystkie transakcje zostały ujęte przez Zarząd Spółki w księgach i odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym.

Na podstawie ocenianego sprawozdania finansowego, Rada Nadzorcza dostrzega ryzyko kontynuacji działalności w 2014 r. ze względu na fakt toczącego się począwszy od dnia 13

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ**  
**z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności**  
**Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r.**

września 2013 roku postępowania upadłościowego z możliwością zawarcia układu. Kontynuacja działalności uzależniona jest w dużej mierze od przebiegu tegoż postępowania.

W ocenie Rady obecna polityka rachunkowości zapewnia:

- 1) odzwierciedlenie poprzez zapisy w księgach rachunkowych rzeczywistego stanu operacji gospodarczych,
- 2) wprowadzania kompletnych i poprawnych danych (zapisów księgowych),
- 3) ciągłość zapisów,
- 4) przestrzegania chronologii zdarzeń gospodarczych,
- 5) możliwość inwentaryzacji aktywów i pasywów w zakresach, terminach i interwałach przewidzianych ustawą o rachunkowości.

Szczegółowe dane liczbowe ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz podstawowe wskaźniki finansowe w porównaniu do analogicznych wielkości za lata ubiegłe zostały ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

### **III. Ocena sprawozdania z działalności**

W ocenie Rady Nadzorczej sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy w roku obrotowym od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. jest kompletne w rozumieniu art. 49 ustawy o rachunkowości oraz uwzględnia przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państw nie będących państwem członkowskim, a zawarte w nim informacje, pochodzące z sprawozdania finansowego są z nim zgodne.

W sprawozdaniu Zarząd przedstawił:

- 1) zdarzenia istotnie wpływające na działalność Grupy, jakie nastąpiły w 2013 r., a także po jego zakończeniu do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego,
- 2) informacje na temat przewidywanego rozwoju Grupy,
- 3) informacje na temat aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej,

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ**  
**z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności**  
**Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r.**

- 4) ważniejsze osiągnięcia i porażki (dla każdego podmiotu odrębnie),
- 5) ryzyka związane z kontynuacją działalności Grupy,
- 6) informację na temat stosowania dobrych praktyk spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

#### **IV. Wnioski końcowe**

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia skonsolidowane sprawozdanie finansowe i sprawozdanie z działalności Grupy jako sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i przedstawiającymi rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2013 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

Rada Nadzorcza zwraca uwagę na ryzyko kontynuacji działalności w 2014 roku ze względu na fakt iż w przeważającym stopniu działalność Grupy finansowana jest zobowiązaniami krótkoterminowymi w postaci kredytów bankowych oraz brakiem płynności finansowej. Zarząd aktywnie i na bieżąco komunikuje się i współpracuje z bankami finansującymi działalność Grupy.

Rada Nadzorcza wnosi do Walnego Zgromadzenia FOTA S.A. w upadłości układowej o:

- 1) zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2013,
- 2) zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Grupy w roku 2013.

#### **V. Podpisy członków Rady Nadzorczej.**

Gdynia, dnia 24 czerwca 2014 roku

.....  
Bogdan Fota

.....  
Michael Kowalik

.....  
Waldemar Dunajewski

.....  
Arkadiusz Bakierzyński

.....  
Tomasz Żurański

.....  
Jakub Kaczyński



**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ**  
**z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności**  
**Grupy Kapitałowej FOTA za okres od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r.**